RCS : CUSSET
Code greffe : 0301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CUSSET atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00366
Numéro SIREN : 807 595 541
Nom ou dénomination : SM CONSULTING

Ce dépôt a été enregistré le 18/04/2017 sous le numéro de dépôt 930

Duplicata

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE CUSSET

Rue du Bief - BP 60201
03306 CUSSET Cedex
Tél : 04.70.98.39.13 (8h30-10h30 et 13h15-15h)
www.infogreffe.fr

CABINET ORLHAC - PIALES
7 rue de la Grange aux grains
03700 Bellerive-sur-Allier

V/REF :
N/REF : 2014 B 366 / 2017-B-930

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE CUSSET certifie qu'il a reçu le 18/04/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/11/2016.

Concernant la société

SM CONSULTING
Société par actions simplifiée
28 place Charles de Gaulle
03200 Vichy

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-930 le 18/04/2017

R.C.S. CUSSET 807 595 541 (2014 B 366)

Fait à CUSSET le 18/04/2017,

Le Greffier



cerfa N° 10937 * 18
Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

① **BILAN – ACTIF**

DGFiP N° 2050-SD 2016

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS SM CONSULTING — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 28 PLACE CHARLES DE GAULLE 03200 VICHY — Durée de l'exercice précédent * : 13

Numéro SIRET * : 8 0 7 5 9 5 5 4 1 0 0 0 1 0 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/16

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	1500	AU 403	1097
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	914450	CV	914450
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH		BI	
	TOTAL (II)	BJ	915950	BK 403	915547
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	8363	BY	8363
	Autres créances (3)	BZ	5739	CA	5739
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	117009	CG	117009
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	210	CI	210
	TOTAL (III)	CJ	131323	CK	131323
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1047273	1A 403	1046870

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

N° 2050-SD – (SDNC-DGFiP xxxx) - Janvier 2016

cerfa N° 10938 * 18

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

② **BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051-SD 2016

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS SM CONSULTING — Néant ☐ *

Exercice N : 30112016

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 329200)		DA	329200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	661
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)		DG	12567
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	136357
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	478785
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
	TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	504208
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	9453
	Dettes fiscales et sociales		DY	54421
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
	TOTAL (IV)		EC	568084
	Ecarts de conversion passif * **(V)**		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	1046870

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont : Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
	Dont : Écart de réévaluation libre		1D	
	Dont : Réserve de réévaluation (1976)		1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	139772
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

cerfa N° 10167 * 20

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052-SD 2016

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS SM CONSULTING — Néant ☐ *

Exercice N : 30112016

			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue services *	FG	184619	FH		FI	184619
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	184619	FK		FL	184619
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	1543
	Autres produits (1) (11)					FQ	4
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	186168
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	57912
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	6101
	Salaires et traitements *					FY	116228
	Charges sociales (10)					FZ	51156
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	403
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	2
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	231805
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	-45636
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	190000
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	190000
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	7753
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	7753
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	182246
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	136609

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

cerfa N° 10947 * 18

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2016

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS SM CONSULTING — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	8
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	8
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	260
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	260
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	-252
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	376177
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	239819
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	136357

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	
	— Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(9)	Dont transferts de charges	A1	1543
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
Détail en annexe		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

N° 2053-SD – (SDNC-DGFiP xxxx) - Janvier 2016

SM CONSULTING
Société par actions simplifiée au capital de 329 200 euros
Siège social : 28 place Charles de Gaulle, 03200 VICHY
807 595 541 RCS CUSSET

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 5 AVRIL 2017

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2016

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2016 s'élevant à 136 357 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 136 357 euros

A la réserve légale ..... 32 259 euros
Qui est ainsi dotée à son maximum

Solde ..... 104 098 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 116 665 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme

Le Président



SAS SM CONSULTING
Au Capital de 329 200 Euros
Siège social : 28 Place Charles de Gaulle 03200 VICHY

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 Novembre 2016

Audit Gestion Du Centre Mr LAMAUD Jean-Luc Expert comptable – Commissaire aux comptes
37 rue Barthélemy Thimonnier ZI Nord 87280 LIMOGES Tel 05 55 38 35 38 Fax 05 55 38 35 36

SAS SM CONSULTING

28 Place Charles de Gaulle

03 200 VICHY

SIRET 807 595 541 00010

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR L'EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2016

Monsieur l'actionnaire unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 novembre 2016 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la SAS SM CONSULTING tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France, ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant sur les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables Français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment en ce qui concerne :

- Les titres de participation et les provisions pour dépréciation,
- La justification des opérations intra-groupe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés à l'actionnaire unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participations vous ont été communiquées.

Limoges, le 03 avril 2017

Le Commissaire aux Comptes

SARL AUDIT GESTION DU CENTRE
37, rue Barthélémy Thimonnier
Z.I. Nord - 87280 LIMOGES
Tél. 05 55 38 35 38 — Fax 05 55 38 35 36
R.C.S. Limoges 353 436 330

AUDIT GESTION DU CENTRE

KPMG

Bilan actif

SAS SM CONSULTING

N° SIRET : 80759554100010
Au : 30/11/2016

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif			Exercice			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 30/11/2015
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	1 500	403	1 097	
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**1 500**	**403**	**1 097**	
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	914 450		914 450	329 200
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	**914 450**		**914 450**	**329 200**
		Total de l'actif immobilisé	**915 950**	**403**	**915 547**	**329 200**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	8 363		8 363	28 952
		Autres créances	5 739		5 739	3 156
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**14 103**		**14 103**	**32 109**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	117 009		117 009	36 095
		TOTAL	**117 009**		**117 009**	**36 095**
Charges constatées d'avance			210		210	833
		Total de l'actif circulant	**131 323**		**131 323**	**69 038**
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**1 047 273**	**403**	**1 046 870**	**398 238**

Renvois :
(1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Créances clients

Edité à partir de Loop V3.0.5

CREDIT GESTION DU CENTRE
37, rue Barthélémy Thimonnier
Z.I. Nord - 87280 LIMOGES
Tél. 05 55 38 35 38 — Fax 05 55 38 35 36
R.C.S. Limoges 353 436 330

KPMG

Bilan passif

SAS SM CONSULTING

Au : 30/11/2016

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

	Passif	Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 329 200)	329 200	329 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	661	
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	12 567	
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	136 357	13 228
	Situation nette avant répartition	478 785	342 428
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	478 785	342 428
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	504 208	
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	504 208	
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 453	8 100
	Dettes fiscales et sociales	54 421	47 710
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	63 875	55 810
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	568 084	55 810
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	1 046 870	398 238
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	428 312	
	à moins d'un an	139 772	55 810
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V3.0.5

SARL AUDIT GESTION DU CENTRE
37, rue Barthélémy Thimonnier
Z.I. Nord - 87280 LIMOGES
Tél. 05 55 38 35 38 — Fax 05 55 38 35 36
R.C.S. Limoges 353 436 330

Comptabilité tenue en euros

KPMG

Compte de résultat

SAS SM CONSULTING

Périodes 06/11/2014 30/11/2015 Durées 13 mois
01/12/2015 30/11/2016 12 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	184 619		184 619	202 232
	Chiffre d'affaires net	**184 619**		**184 619**	**202 232**
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 543	
	Autres produits			4	148
	Total			**186 168**	**202 380**
Charges d'exploitation	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			57 912	10 151
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 101	1 562
	Salaires et traitements			116 228	123 027
	Charges sociales			51 156	52 371
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements			403	
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | provisions				
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant				
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges				
	Autres charges			2	0
	Total			**231 805**	**187 113**
	Résultat d'exploitation A			**-45 636**	**15 267**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			190 000	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**190 000**	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			7 753	115
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**7 753**	**115**
	Résultat financier D			**182 246**	**-115**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**136 609**	**15 151**

Edité à partir de Loop V3.0.5

Comptabilité tenue en euros

SARL AUDIT GESTION DU CENTRE
37, rue Barthélémy Thimonnier
Z.I. Nord - 87280 LIMOGES
Tél. 05 55 38 35 38 — Fax 05 55 38 35 36
R.C.S. Limoges 353 436 330

KPMG

Compte de résultat

SAS SM CONSULTING

Périodes 06/11/2014 30/11/2015 Durées 13 mois
01/12/2015 30/11/2016 12 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	8	
Charges exceptionnels	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		260	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	260	
Résultat exceptionnel		F	-252	
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H		1 923
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			136 357	13 228

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
	incidence après impôt des corrections d'erreurs
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
	incidence après impôt des corrections d'erreurs
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier
	- redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées
(5) Dont intérêts concernant les entités liées

Edité à partir de Loop V3.0.5

SARL AUDIT GESTION DU CENTRE
37, rue Barthélémy Thimonnier
Z.I. Nord - 87280 LIMOGES
Tél. 05 55 38 35 38 — Fax 05 55 38 35 36
R.C.S. Limoges 353 436 330

Comptabilité tenue en euros

SM CONSULTING SAS

BILAN 30.11.2016

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1) Faits majeurs :

Rappel N-1 : Création de la SAS SM Consulting, au capital de 329 200 € par apport de titres de la société MDA Recrutement pour 327 200 € et par apport de titres de la société QI Développement pour 2 000 €.

Faits majeurs de l'exercice : souscription au capital de la société ABM Recrutement pour 40 000 €, et acquisition de titres de la SCI MDA pour 12 050.40 € et de la SAS MDA Recrutement pour 533 200 €.

2) Principes règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

3) Actifs immobilisés :

Immobilisations financières ;

Liste des filiales :

- MDA Recrutement : 860 400 €
- QI Développement : 2 000 €
- ABM Recrutement : 40 000 €
- MDA SCI : 12 050 €

4) Capitaux propres :

Tableau de variation des capitaux propres

	N - 1	+	-	N
CAPITAL	329 200	0	0	329 200
RESERVES	0	13 228		13 228

SARL AUDIT GESTION DU CENTRE
37, rue Barthélémy Thimonnier
Z.I. Nord - 87280 LIMOGES
Tél. 05 55 38 35 38 — Fax 05 55 38 35 36
R.C.S. Limoges 353 436 330

5) **Effectifs** :

Personnel salarié : 4

6) **CICE** :

Le CICE comptabilisé s'élève à 2 966 €.

Au compte de résultat, notre entité a choisi de comptabiliser le CICE en diminution des charges de personnel.

Ce produit sera utilisé à l'occasion du paiement du solde d'Impôt Société à hauteur de 2326 € en 2016.

7) **Dettes financières** :

Emprunt Banque Tarneaud : capital restant dû	à - d'1an	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
504 208 €	75 896 €	321 607 €	106 705 €

SARL AUDIT GESTION DU CENTRE
37, rue Barthélémy Thimonnier
Z.I. Nord - 87280 LIMOGES
Tél. 05 55 38 35 38 — Fax 05 55 38 35 36
R.C.S. Limoges 353 436 330